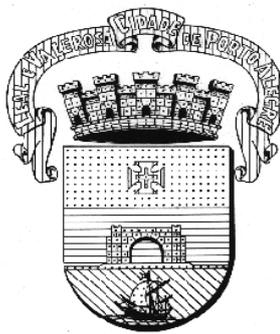


MUNICÍPIO DE PORTO ALEGRE
SECRETARIA MUNICIPAL DE TRANSPARÊNCIA E CONTROLADORIA
CONTROLADORIA-GERAL DO MUNICÍPIO
DIVISÃO DE AUDITORIA-GERAL



DEPARTAMENTO MUNICIPAL DE HABITAÇÃO

RELATÓRIO FINAL DE AUDITORIA 06/2022

Março/2023



CONCLUSÃO DA AUDITORIA APÓS A MANIFESTAÇÃO DO AUDITADO

Em relação às recomendações emitidas por esta Divisão de Auditoria-Geral (DAG), resultantes da auditoria realizada no Departamento Municipal de Habitação (DEMHAB) no período de 16 a 31 de março de 2022, através do **Programa de Auditoria nº 06/2022** (processo SEI nº 22.0.000027474-0 – documento nº 17682675), foram analisadas as manifestações do auditado inseridas no Sistema de Auditoria Interna (SIAUDI) acerca dos esclarecimentos, providências ou planos de ação indicados para a resolução dos apontamentos apurados no respectivo Relatório-Diagnóstico.

Após a avaliação das respostas do auditado por esta DAG, procedeu-se à atualização do estágio de implementação das recomendações no SIAUDI.

No quadro em anexo, foram consolidados os resultados da avaliação das recomendações resultantes do Programa de Auditoria nº 06/2022.

Registra-se que, a partir de 2022, as recomendações de anos anteriores serão atribuídas e acompanhadas, periodicamente, pela Equipe de Monitoramento de Recomendações e Consultoria (EMRC-DAG).



Anexo: Relatório de Apontamentos e Recomendações – RF 06/2022- DEMHAB

Nº do Relatório	Processo Auditado	Apontamento	Recomendação	Nível de Risco	Estágio de Implementação
99/2022 - AG	Execução Contratual	Falta de controle contratual	4201 - Conciliar e corrigir as divergências nos dados dos contratos no LicitaCon, na planilha de acompanhamento UCC-DEM HAB e no Portal da Transparência de Porto Alegre.	Média	Atendida
99/2022 - AG	Execução Contratual	Falta de controle contratual	4202 - Estabelecer controles internos para não haver divergência de dados dos contratos no LicitaCon, na planilha de acompanhamento NCC-DMLU e no Portal da Transparência de Porto Alegre.	Média	Atendida
99/2022 - AG	Execução Contratual	Falta de controle contratual	4203 - Manter o controle de contratos atualizado, com registro de todos os contratos, seus respectivos fiscais, valores totais atualizados e eventuais aditivos.	Média	Em Implementação
99/2022 - AG	Execução Contratual	Publicação de designação de fiscais intempestiva	4211 - Estabelecer controles internos que garantam a tempestividade da publicação da portaria de designação de fiscais, ou seja, que esta ocorra antes da execução do objeto contratado.	Média	Em Implementação
103/2022 - AG	Fundos Municipais	Ausência de informações na aplicação de recursos do FMHIS no site do DEMHAB	4201 - Registrar e publicar periodicamente a execução do Plano de Aplicação de Recursos Financeiros aprovado pelo Conselho Gestor do FMHIS.	Média	Em Implementação
103/2022 - AG	Fundos Municipais	Necessidade de melhoria na transparência da atuação do Conselho Gestor do FMHIS	4211 - Divulgar as formas e os critérios de acesso aos programas habitacionais, conforme previsto no § 2º do art. 5º da Lei Complementar nº 612/2009.	Média	Em Implementação
103/2022 - AG	Fundos Municipais	Necessidade de melhoria na transparência da atuação do Conselho Gestor do FMHIS	4212 - Divulgar as modalidades de acesso à moradia, conforme previsto no § 2º do art. 5º da Lei Complementar Municipal nº 612/2009.	Média	Em Implementação
103/2022 - AG	Fundos Municipais	Necessidade de melhoria na transparência da atuação do Conselho Gestor do FMHIS	4213 - Publicar as metas anuais de atendimento habitacional, conforme previsto no § 2º do art. 5º da Lei Complementar Municipal nº 612/2009.	Média	Em Implementação
103/2022 - AG	Fundos Municipais	Necessidade de melhoria na transparência da atuação do Conselho Gestor do FMHIS	4214 - Publicar os recursos previstos e aplicados, identificando as fontes de origem, as áreas objeto de intervenção, os números e valores dos benefícios e os financiamentos e subsídios concedidos, conforme previsto no § 2º do art. 5º da Lei Complementar Municipal nº 612/2009.	Média	Em Implementação
103/2022 - AG	Fundos Municipais	Necessidade de melhoria na transparência da atuação do Conselho Gestor do FMHIS	4215 - Aprovar e publicar o Regimento Interno do CGFMHIS.	Média	Em Implementação
105/2022 - AG	Declaração de Bens e Rendias	Remessa à CGM da declaração de bens e rendias após o prazo	4201 - Encaminhar, à CGM, a declaração referente à regularidade da entrega e guarda de cópias das declarações de bens e rendias dentro do prazo previsto na Instrução Normativa CGM nº 004/2021.	Média	Em Implementação
107/2022 - AG	Demonstrações Contábeis	Maior detalhamento em Notas Explicativas	4201 - Emitir nota explicativa do Balanço Orçamentário referente ao detalhamento das receitas intraorçamentárias.	Média	Em Implementação
107/2022 - AG	Demonstrações Contábeis	Maior detalhamento em Notas Explicativas	4202 - Emitir nota explicativa da Demonstração das Variações Patrimoniais referente às contas Desincorporação de ativos e Reavaliação, redução a valor recuperável e ajustes para perdas.	Média	Em Implementação
107/2022 - AG	Demonstrações Contábeis	Maior detalhamento em Notas Explicativas	4203 - Emitir nota explicativa referente à Demonstração de Fluxo de Caixa descrevendo os itens que compõe o caixa e os equivalentes de caixa e a conciliação do saldo de caixa e equivalente de caixas apresentado na DFC com o valor apresentado no Balanço Patrimonial, justificando as diferenças.	Média	Em Implementação





Nº do Relatório	Processo Auditado	Apontamento	Recomendação	Nível de Risco	Estágio de Implementação
108/2022 - AG	Patrimônio	Ausência de designação formal da comissão inventariante	4201 - Designar, formalmente, mediante publicação de Portaria, os servidores para compor a comissão de inventário de bens patrimoniais, conforme prevê o art. 6º da Instrução Normativa SMF nº 01/2013.	Média	Em Implementação
108/2022 - AG	Patrimônio	Ausência de ata de abertura e de encerramento do inventário	4211 - Elaborar as atas de abertura e de encerramento nos próximos inventários, conforme orientação contida na Instrução Normativa SMF nº 01/2013, art. 6º.	Média	Em Implementação
108/2022 - AG	Patrimônio	Ausência de apuração de diferenças	4221 - Demonstrar a apuração das diferenças encontradas no inventário entre o inventário e a contabilidade, bem como indicar os procedimentos de localização de bens e correção das não conformidades.	Média	Pendente
108/2022 - AG	Patrimônio	Ausência de providências quanto aos bens não localizados	4231 - Adotar providências quanto aos bens não localizados, abrindo processo administrativo para apuração das causas e identificação dos responsáveis, se necessário.	Média	Pendente

Nota: Os números dos relatórios e das recomendações são gerados automaticamente pelo sistema SIAUDI.

Legenda:

Pendente: Recomendação emitida, permanecendo como “pendente” enquanto não verificada/comprovada a sua implementação.

Atendida: Recomendação atendida/implementada, devidamente comprovado (na resposta) ou verificado (na inspeção seguinte) o atendimento.

Em implementação: Recomendação em implementação, com medidas já sendo tomadas pelo auditado, conforme cronograma do plano de ação.

Baixada: Recomendação retirada, quando a justificativa do auditado foi aceita prontamente na análise da resposta; quando a recomendação não pode ser mais atendida, por motivos alheios à vontade do auditado; ou quando a falha formal não foi mais encontrada na inspeção seguinte.

